



SMLOUVA O POSKYTOVÁNÍ AUDITORSKÝCH SLUŽEB

Článek 1 Smluvní strany

Klient: **Oblastní nemocnice Kladno, a.s., nemocnice Středočeského kraje**
Sídlo: Kladno, Vančurova 1548, PSČ 27259
IČO: 27256537
DIČ: CZ27256537
Společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze,
oddíl: B; vložka: 10020
zastoupená: [REDACTED]

(dále jen „Klient“)

Auditor: **Deloitte Audit s.r.o.**
Sídlo: Karolinská 654/2, Praha 8 – Karlín, 18600, Česká republika
IČO: 49620592
DIČ: CZ49620592
Společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze,
oddíl: C, vložka: 24349
zastoupená: [REDACTED]

(dále jen „Auditor“ nebo „Deloitte“)

Smluvní strany s úmyslem být vázány podmínkami uvedenými níže uzavírají tuto Smlouvu o poskytování auditorských služeb (dále jen „Smlouva“) podle § 1746 odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník (dále jen „občanský zákoník“) a zákona č. 93/2009 Sb., o Auditorech (dále jen „zákon o auditorech“).

Článek 2 Předmět smlouvy

2.1 Auditor se zavazuje poskytnout Klientovi auditní služby vymezené v článku 3 této Smlouvy („Služby“) v souladu s podmínkami dohodnutými v této Smlouvě a Klient se zavazuje uhradit za poskytnuté Služby Auditorovi odměnu dohodnutou v článku 5 této Smlouvy.

Článek 3 Rozsah poskytovaných Služeb

3.1 Rozsah Služeb poskytovaných podle této Smlouvy je uveden v Příloze č. 2 „Rozsah Služeb, odměna a časový harmonogram“, která tvoří nedílnou součást této Smlouvy („Příloha č. 2“).

Článek 4 Místo a harmonogram poskytování Služeb

4.1 Auditor se zavazuje poskytovat Služby podle této Smlouvy v prostorách Klienta a/nebo Auditora.

4.2 Harmonogram poskytování Služeb je uveden v Příloze č. 2.

4.3 Termíny uvedené v Příloze č. 2 mohou být změněny v důsledku personálních potřeb Klienta nebo Auditora a dalších výjimečných okolností, které mohou při poskytování Služeb podle této Smlouvy nastat. Klient se zavazuje zpřístupnit Auditorovi návrh účetní závěrky včetně veškerých informací, které jsou relevantní pro její sestavení, ať již jsou získány z hlavní účetní knihy a vedlejších účetních knih nebo mimo ně (včetně veškerých informací relevantních pro sestavení zveřejňovaných informací), a případně další informace, do data uvedeného v Příloze č. 2. Klient Auditorovi dále umožní účastnit se fyzické inventury majetku a závazků a bude Auditora informovat o termínech fyzické inventury nejméně měsíc před jejím konáním, není-li dohodnuto jinak. V Příloze č. 2 jsou též specifikovány předpokládané termíny dokončení Služeb Auditorem a předložení návrhu zpráv, které jsou podmíněny včasným zpřístupněním výše uvedených záznamů a informací.

4.4 Pokud Klient poskytne informace a dokumenty požadované Auditorem či jinou součinností, kterou je povinen poskytnout podle této Smlouvy, se zpožděním, Auditor nebude moci dodržet termíny uvedené v Příloze č. 2 a může mu též vzniknout právo na dodatečnou odměnu. Jakékoli účetní záznamy a/nebo úpravy provedené Klientem po předložení konečné verze hlavní knihy,

účetní závěrky a přílohy k účetní závěrce nebo jiných informací Auditorovi mohou mít za následek zpoždění a/nebo vznik práva Auditora na dodatečnou odměnu. Auditor se zavazuje bezodkladně informovat vedení Klienta o všech skutečnostech způsobujících zpoždění při plnění termínů nebo o dalších okolnostech, které by mohly mít negativní dopad na poskytování Služeb podle této Smlouvy, jakmile se o nich Auditor dozví. V takovém případě Auditor předloží Klientovi přiměřeně upravený harmonogram.

- 4.5 Pokud rozsah Služeb zahrnuje Povinný audit, poskytne Auditor návrh zprávy Auditora statutárnímu orgánu Klienta k vyjádření a projedná veškeré připomínky na následující schůzi statutárního orgánu. Statutární orgán bezodkladně předloží své připomínky k návrhu zprávy Auditora v písemné podobě. Auditor vydá celou finální zprávu Auditora bez zbytečného odkladu po obdržení a projednání písemných připomínek předložených statutárním orgánem Klienta. Auditor je však oprávněn vydat finální zprávu Auditora i v případě, kdy Klient připomínky nepředloží nebo nereaguje bez zbytečného odkladu. Pokud Klient předloží své připomínky k návrhu zprávy Auditora později než během 30 dní od jeho obdržení, může na straně Auditora dojít ke vzniku práva na dodatečnou odměnu, kterou uhradí Klient v souladu s odstavcem 5.3 Smlouvy.
- 4.6 Pokud rozsah Služeb zahrnuje Povinný audit, je Klient povinen předložit Auditorovi finální verze dokumentů tvořící výroční zprávu k posouzení pokud možno ještě před datem zprávy Auditora. Auditor se s těmito dokumenty seznámí a zváží, zda jsou finanční a nefinanční informace v nich obsažené z hlediska významnosti v souladu s účetní závěrkou a znalostmi, které Auditor získal během provádění Povinného auditu. Jestliže finální verze některých (případně všech) dokumentů tvořící výroční zprávu budou k dispozici až po datu zprávy Auditora, vyžádá si Auditor písemné prohlášení vedení Klienta potvrzující, že finální verze těchto dokumentů budou Auditorovi poskytnuty, jakmile budou k dispozici, a to v každém případě ještě před jejich vydáním, tak aby mohl dokončit postupy vyžadované příslušnými právními předpisy České republiky.
- 4.7 Pro dodržení harmonogramu poskytování Služeb ze strany Auditora je nezbytné, aby Klient poskytoval Auditorovi po celou dobu maximální pomoc, podporu a součinnost, což zahrnuje řádné a včasné poskytování úplných a přesných informací požadovaných Auditorem. Klient je povinen jmenovat alespoň jednoho konkrétního pracovníka, který bude odpovědný za plnění administrativních a dalších požadavků pro účely plnění předmětu této Smlouvy. Klient oznámí jméno takového pracovníka Auditorovi před zahájením Služeb a Auditor předloží jmenovanému pracovníkovi podrobné požadavky na poskytnutí informací. Tyto informace Klient vypracuje a předloží Auditorovi před zahájením Služeb, není-li určeno jinak. Auditor nezahájí poskytování Služeb, zejména pak auditní postupy, dokud od Klienta neobdrží požadované informace. Pokud informace předkládané Klientem Auditorovi nebudou poskytnuty včas, budou neúplné nebo nepřiměřené, Auditor si vyhrazuje právo změnit harmonogram poskytování Služeb podle dostupnosti požadovaných informací a možností pracovníků Auditora. Pokud pracovníci Auditora vynaloží dodatečný čas nebo budou muset požadované informace vypracovat nebo upravit, takový dodatečný čas a práce povedou k dodatečné odměně.

Článek 5 Odměna a platební podmínky

- 5.1 Cena za Služby je uvedena v Příloze č. 2. Za poskytnutí Služeb uvedených v článku 1 Přílohy č. 2 Smlouvy se Klient zavazuje zaplatit Auditorovi odměnu ve výši 215 tis. Kč bez DPH.
- 5.2 Cena za Služby byla stanovena dohodou smluvních stran, a to na základě předpokladu dlouhodobého trvání smluvního vztahu, aktuální velikosti a rozsahu činnosti Klienta, platné legislativy České republiky a příslušných mezinárodních předpisů v oblasti účetnictví a auditu a za předpokladu řádné součinnosti ze strany Klienta, jak je uvedeno v článku 4 této Smlouvy. Klient bere na vědomí a souhlasí, že jakákoli změna těchto skutečností může mít za následek změnu ceny.
- 5.3 Auditor si vyhrazuje právo fakturovat dodatečnou odměnu z důvodu jakýchkoli změn skutečností uvedených v odstavci 5.2 nebo v důsledku toho, že Klient neposkytne řádnou a včasnou součinnost, kterou je povinen poskytnout podle této Smlouvy, včetně včasného nepředložení informací potřebných pro poskytování Služeb podle této Smlouvy, či v důsledku poskytnutí neúplných nebo nepřesných informací nebo změn, které Klient provedl v dokumentech již předložených Auditorovi. Není-li dohodnuto jinak, výše takové odměny bude určena na základě dodatečného času, který Auditor vynaloží v důsledku takového zpoždění nebo oprav, a standardních hodinových sazeb příslušných pracovníků Deloitte, které jsou uvedené v následující tabulce:



Článek 6 Oznámení

- 6.1 Obě smluvní strany jmenují pracovníky odpovědné za kontakt mezi Klientem a Auditorem a dále jmenují osoby odpovědné za koordinaci činností Auditora a Klienta na základě této Smlouvy.
- 6.2 Adresy, telefonní čísla a e-maily smluvních stran pro účely této Smlouvy budou následující:
Auditor: Adresa uvedená na titulní straně Smlouvy

Článek 7 Obchodní podmínky

- 7.1 Klient souhlasí s tím, že vzájemný vztah smluvních stran založený touto Smlouvou se bude řídit též Obchodními podmínkami Deloitte Audit s.r.o. (ve Smlouvě označovanými jako „**Obchodní podmínky**“) uvedenými v Příloze č. 1, která tvoří nedílnou součást této Smlouvy, se kterými se Klient seznámil.
- 7.2 Smluvní strany se dohodly, že pro účely této Smlouvy se článek 8 Obchodních podmínek „Nástroje pro extrakci dat“ neuplatní.

Článek 8 Trvání a ukončení smlouvy

- 8.1 Tato Smlouva je uzavřena dnem podpisu oběma smluvními stranami a uzavírá se na dobu neurčitou.
- 8.2 Smlouva vstupuje v platnost dnem podpisu oprávněnými zástupci obou smluvních stran a účinnosti nabývá v souladu se zákonem č. 340/2015 Sb., o registru smluv, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o registru smluv“).
- 8.3 Platnost Smlouvy skončí v následujících případech, podle toho, který okamžik nastane dříve:
- a) předmět Smlouvy byl řádně splněn nebo
 - b) smluvní strany uzavřou písemnou dohodu o ukončení Smlouvy nebo
 - c) pokud to není vyloučeno obecně závaznými právními předpisy písemnou výpovědí kterékoliv ze smluvních stran s uvedením nebo bez uvedení důvodu pro ukončení Smlouvy s patnáctidenní (15denní) výpovědní lhůtou, která začne běžet dnem následující po dni doručení výpovědi druhé smluvní straně, nebo
 - d) odstoupením od Smlouvy z důvodů stanovených v odstavci 12.2 nebo právními předpisy s okamžitým účinkem ke dni kdy jedna smluvní strana obdrží od druhé smluvní strany písemné oznámení o odstoupení od Smlouvy.
- 8.4 Pokud to není vyloučeno obecně závaznými právními předpisy, může kterákoli smluvní strana od Smlouvy odstoupit, pokud:
- a) druhá smluvní strana porušila závazky vyplývající ze Smlouvy (dále jen „Porušující strana“), pokud již bylo porušení závazků písemně oznámeno Porušující straně a Porušující strana nezjednala nápravu v přiměřené době (která nesmí být kratší než 15 dní) od doručení písemného oznámení,
 - b) bylo vydáno rozhodnutí o úpadku druhé smluvní strany v rámci insolvenčního řízení vůči majetku této smluvní strany nebo
 - c) návrh na zahájení insolvenčního řízení, jehož předmětem je úpadek druhé smluvní strany nebo hrozící úpadek, byl zamítnut pro nedostatek majetku této smluvní strany, nebo

- d) konkurs na majetek druhé smluvní strany byl zrušen proto, že majetek této smluvní strany byl zcela nepostačující pro uspokojení věřitelů, nebo
- e) na druhou smluvní stranu byla uvalena nucená správa na základě zvláštních právních předpisů nebo
- f) příslušný organ druhé smluvní strany rozhodl o jejím zrušení s likvidací.
- 8.5 Auditor je oprávněn od Smlouvy odstoupit s okamžitým účinkem na základě písemného oznámení doručeného Klientovi, pokud Auditor zjistí, že se změnila okolnosti (včetně mimo jiné změn příslušných právních předpisů nebo v důsledku rozhodnutí státního orgánu nebo jiné příslušné profesní organizace nebo změn ve vlastnické struktuře Klienta nebo jeho přidružených osob nebo Auditor po uzavření Smlouvy zjistí, že některé informace důležité pro poskytování Služeb nebyly Auditorovi známy nebo mu nebyly zpřístupněny a/nebo poskytnuty v okamžiku uzavření Smlouvy), na základě kterých by plnění jakékoli části Smlouvy ze strany Auditora bylo protiprávní nebo jinak nezákonné nebo v rozporu s pravidly nezávislosti nebo pravidly profesní etiky.
- 8.6 Klient oprávněn ukončit Smlouvu v souladu s odstavcem 8.4 c) výše, pouze pokud nesouhlasí se změnou Obchodních podmínek provedenou Auditorem podle odstavce **Chyba! Nenalezen zdroj odkazů.** Obchodních podmínek.
- 8.7 Bez ohledu na výše uvedené, je-li předmětem Služeb provedení Povinného auditu, Klient může jednostranně ukončit Smlouvu pouze z důvodů uvedených v zákoně o auditorech.
- 8.8 V souladu s § 2004 odst. 3 občanského zákoníku se smluvní strany dohodly, že Smlouva může být ukončena pouze s účinky do budoucna.
- 8.9 Ukončení Smlouvy nemá vliv na povinnost Klienta uhradit Auditorovi odměnu za Služby poskytnuté podle Smlouvy do data účinnosti ukončení Smlouvy. Konkrétně v případě ukončení Smlouvy před dokončením Služeb Klient uhradí Auditorovi čas odpracovaný do data ukončení Smlouvy na základě standardních hodinových sazeb uvedených ve Smlouvě, a vzniklé náklady.
- 8.10 Pod podmínkou splnění všech závazků k úhradě podle Smlouvy, ukončením Smlouvy zanikají veškerá práva a povinnosti smluvních stran z ní vyplývající, s výjimkou ustanovení o odpovědnosti za škodu, zachování důvěrnosti, rozhodném právu a řešení sporů nebo jiných ustanovení, z jejichž podstaty vyplývá, že zůstanou v platnosti nebo budou platné po ukončení Smlouvy.

Článek 9 Závěrečná ustanovení

- 9.1 Auditor tímto uděluje souhlas se zveřejněním této Smlouvy v souladu s povinnostmi Klienta, jakožto subjektu povinného dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů, zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (dále jen „Registr smluv“), ve znění pozdějších předpisů. Smluvní strany souhlasí s uveřejněním této Smlouvy v zákonem stanoveném rozsahu, bez příloh, které jsou její součástí, v Registru smluv. Zveřejnění Smlouvy v Registru smluv provede Klient bezprostředně po uzavření Smlouvy, nejpozději však do 30 (třiceti) dnů od jejího uzavření.
- 9.2 Smluvní strany jsou povinny znepřístupnit třetím osobám informace ze Smlouvy, které smluvní strany považují za obchodní tajemství podle § 504 občanského zákoníku. Pro účely tohoto ustanovení považují smluvní strany za svoje obchodní tajemství především tyto části Smlouvy, data a informace:
- Standardní hodinové sazby pracovníků Deloitte, které jsou uvedené v tabulce v odstavci 5.3 Smlouvy.
- 9.3 Pojmy psané s velkými písmeny, které nejsou definovány v této Smlouvě, mají význam uvedený v Obchodních podmínkách.
- 9.4 Klient prohlašuje, že získal veškerá nezbytná povolení a oprávnění pro uzavření této Smlouvy a pro její plnění.
- 9.5 Klient bere na vědomí a souhlasí s ustanovením článku 4 Obchodních podmínek omezujícím odpovědnost za škodu.
- 9.6 Tato Smlouva je vyhotovena ve dvou stejnopisech v českém jazyce. Každá smluvní strana obdrží jeden stejnopis.

- 9.7 Následující přílohy tvoří nedílnou součást této Smlouvy:
- Příloha č. 1 Obchodní podmínky Deloitte Audit s.r.o.
 - Příloha č. 2 Rozsah Služeb, odměna a časový harmonogram
- 9.8 V případě jakýchkoli rozporů mezi ustanoveními části Smlouvy bez příloh (dále jen „Tělo Smlouvy“) a ustanoveními příloh Smlouvy se uplatní následující pořadí přednosti:
- Příloha č. 2 Rozsah Služeb, odměna a časový harmonogram
 - Tělo Smlouvy
 - Příloha č. 1 Obchodní podmínky Deloitte Audit s.r.o.
- 9.9 Tato Smlouva, jakož i veškeré závazky z ní vyplývající, se řídí právním řádem České republiky. Práva a povinnosti smluvních stran touto Smlouvou výslovně neupravená, jakož i právní poměry z ní vznikající a vyplývající, se řídí příslušnými ustanoveními občanského zákoníku a zákona o auditorech.
- 9.10 V případě, že některé ustanovení této Smlouvy je nebo se stane neplatné, neúčinné, nevymahatelné, zůstávají ostatní ustanovení Smlouvy platná, účinná, vymahatelná. Smluvní strany se zavazují nahradit takové neplatné, neúčinné, nevymahatelné ustanovení této smlouvy ustanovením jiným, platným, účinným, vymahatelným, které svým obsahem a smyslem odpovídá nejlépe obsahu a smyslu ustanovení původního.
- 9.11 Smluvní strany tímto prohlašují, že tuto Smlouvu uzavřely dobrovolně, z vlastní svobodné vůle a bez omylu, že ji nepodepsaly v tísní anebo za nápadně nevýhodných podmínek a že si Smlouvu přečetly a porozuměly jejímu obsahu, na důkaz čehož níže připojují své podpisy.

Datum: 18.2.2019

Datum: 11.2.2019